

令和 4 年度

計 算 書 類

自：令和 4年 4月 1日
至：令和 5年 3月31日

岡山県倉敷市西阿知町 4 6 5 - 1

社会福祉法人 遍照会
(法人番号：4260005003514)

理事長 大原 正裕

法人単位資金収支計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
事業活動による収支	収入					
	保育事業収入	1,314,467,707	1,276,622,470	37,845,237		
	障害福祉サービス等事業収入	30,478,062	29,444,818	1,033,244		
	借入金利息補助金収入	100,000	93,079	6,921		
	受取利息配当金収入	10,355	7,248	3,107		
	その他の収入	15,498,155	13,682,834	1,815,321		
	事業活動収入計(1)	1,360,554,279	1,319,850,449	40,703,830		
事業活動による収支	支出					
	人件費支出	720,996,606	709,803,660	11,192,946		
	事業費支出	118,671,426	113,674,449	4,996,977		
	事務費支出	294,426,980	289,366,377	5,060,603		
	支払利息支出	866,325	802,376	63,949		
	その他の支出	11,347,933	9,842,958	1,504,975		
	事業活動支出計(2)	1,146,309,270	1,123,489,820	22,819,450		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	214,245,009	196,360,629	17,884,380		
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等補助金収入	13,769,229	13,815,458	△46,229		
	施設整備等寄附金収入	150,000		150,000		
	設備資金借入金収入	82,500,000	82,500,000	0		
		施設整備等収入計(4)	96,419,229	96,315,458	103,771	
	施設整備等による収支	支出				
設備資金借入金元金償還支出		7,664,000	7,664,000	0		
固定資産取得支出		100,379,701	99,607,111	772,590		
	施設整備等支出計(5)	108,043,701	107,271,111	772,590		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△11,624,472	△10,955,653	△668,819		
その他の活動による収支	収入					
	積立資産取崩収入	5,026,646	4,945,323	81,323		
	その他の活動による収入	1,607,000	1,607,000	0		
		その他の活動収入計(7)	6,633,646	6,552,323	81,323	
	その他の活動による収支	支出				
		長期運営資金借入金元金償還支出	3,996,000	3,996,000	0	
積立資産支出		130,298,107	130,105,955	192,152		
	その他の活動による支出	1,564,000	1,517,500	46,500		
	その他の活動支出計(8)	135,858,107	135,619,455	238,652		
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△129,224,461	△129,067,132	△157,329		
	予備費支出(10)		—			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	73,396,076	56,337,844	17,058,232		
	前期末支払資金残高(12)	180,900,623	180,900,443	180		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	254,296,699	237,238,287	17,058,412		

法人単位事業活動計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	1,276,622,470	1,188,986,212	87,636,258
	障害福祉サービス等事業収益	29,444,818	22,959,807	6,485,011
	サービス活動収益計(1)	1,306,067,288	1,211,946,019	94,121,269
	費用			
	人件費	721,568,292	695,902,796	25,665,496
事業費	113,674,449	99,566,209	14,108,240	
事務費	289,366,377	278,587,628	10,778,749	
減価償却費	55,063,640	54,568,169	495,471	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△40,680,060	△41,447,521	767,461	
サービス活動費用計(2)	1,138,992,698	1,087,177,281	51,815,417	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	167,074,590	124,768,738	42,305,852	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	93,079	99,495	△6,416
	受取利息配当金収益	7,248	5,631	1,617
	その他のサービス活動外収益	13,682,834	11,350,638	2,332,196
	サービス活動外収益計(4)	13,783,161	11,455,764	2,327,397
	費用			
支払利息	802,376	664,778	137,598	
その他のサービス活動外費用	9,842,958	9,973,683	△130,725	
サービス活動外費用計(5)	10,645,334	10,638,461	6,873	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,137,827	817,303	2,320,524	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	170,212,417	125,586,041	44,626,376	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	13,815,458	24,133,466	△10,318,008
	固定資産受贈額	209,000		209,000
	その他の特別収益	150,000		150,000
	特別収益計(8)	14,174,458	24,133,466	△9,959,008
	費用			
固定資産売却損・処分損	4,369,420	3,634	4,365,786	
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△3,277,058		△3,277,058	
国庫補助金等特別積立金積立額	1,167,458	24,133,466	△22,966,008	
その他の特別損失	200,000		200,000	
特別費用計(9)	2,459,820	24,137,100	△21,677,280	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	11,714,638	△3,634	11,718,272	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	181,927,055	125,582,407	56,344,648	
繰越活動増減差額の部				
前期繰越活動増減差額(12)	230,330,126	203,747,719	26,582,407	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	412,257,181	329,330,126	82,927,055	
基本金取崩額(14)				
その他の積立金取崩額(15)		11,000,000	△11,000,000	
その他の積立金積立額(16)	134,648,000	110,000,000	24,648,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	277,609,181	230,330,126	47,279,055	

法人単位貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

(単位:円)

	資産の部			負債の部			増減
	当年度末	前年度末	増減	当年度末	前年度末	増減	
流動資産							
現金預金	276,942,809	256,003,188	20,939,621	流動負債	168,653,522	112,947,745	55,705,777
事業未収金	142,390,140	159,166,882	△16,776,742	短期運営資金借入金	0	30,000,000	△30,000,000
未収補助金	51,311,043	33,324,742	17,986,301	事業未払金	39,087,771	45,078,145	△5,990,374
立替金	61,050,259	48,281,675	12,768,584	1年以内返済予定設備資金借入金	90,164,000	7,664,000	82,500,000
前払費用	8,414,922	0	8,414,922	1年以内返済予定長期運営資金借入金	3,996,000	3,996,000	0
仮払金	13,773,104	15,229,889	△1,456,785	預り金	1,705	0	1,705
	3,341	0	3,341	職員預り金	223,137	24,600	198,537
				仮受金	391,909	0	391,909
				賞与引当金	34,789,000	26,185,000	8,604,000
固定資産	1,443,316,063	1,276,999,460	166,316,603	固定負債	112,903,175	120,490,123	△7,586,948
基本財産	459,920,540	489,051,158	△29,130,618	設備資金借入金	48,049,000	55,713,000	△7,664,000
土地	33,392,000	33,392,000	0	長期運営資金借入金	24,016,000	28,012,000	△3,996,000
建物	426,528,540	455,659,158	△29,130,618	退職給付引当金	39,938,175	36,315,123	3,623,052
その他の固定資産	983,395,523	787,948,302	195,447,221	その他の固定負債	900,000	450,000	450,000
建物	227,965,048	233,102,771	△5,137,723	負債の部合計	281,556,697	233,437,868	48,118,829
構築物	28,500,858	32,880,174	△4,379,316	純資産の部			
機械及び装置	20,201,503	21,983,798	△1,782,295	基本金	62,791,862	62,791,862	0
車輜運搬具	261,690	159,225	102,465	第1号基本金	53,550,837	53,550,837	0
器具及び備品	27,218,207	32,975,017	△5,756,810	第2号基本金	9,241,025	9,241,025	0
建設仮勘定	91,634,951	4,554,000	87,080,951	国庫補助金等特別積立金	568,363,947	611,153,607	△42,789,660
権利	837,869	942,602	△104,733	その他の積立金	529,937,185	395,289,185	134,648,000
ソフトウェア	2,269,967	2,778,837	△508,870	人件費積立金(保育)	79,500,000	74,500,000	5,000,000
退職給付引当資産	39,938,175	36,315,123	3,623,052	修繕積立金(保育)	63,000,000	52,000,000	11,000,000
人件費積立資産(保育)	79,500,000	74,500,000	5,000,000	備品等購入積立金(保育)	5,789,185	5,789,185	0
修繕積立資産(保育)	63,000,000	52,000,000	11,000,000	保育所施設・設備整備積立金	364,000,000	263,000,000	101,000,000
備品等購入積立資産(保育)	5,789,185	5,789,185	0	建設積立金	12,648,000	12,648,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	364,000,000	263,000,000	101,000,000	施設整備等積立金	5,000,000	5,000,000	0
施設整備等積立資産	5,000,000	263,000,000	258,000,000	施設整備等積立金	5,000,000	5,000,000	0
差入保証金	26,869,140	26,358,640	510,500	次期繰越活動増減差額	277,609,181	230,330,126	47,279,055
その他の固定資産	408,930	608,930	△200,000	(うち当期活動増減差額)	181,927,055	125,582,407	56,344,648
資産の部合計	1,720,258,872	1,533,002,648	187,256,224	純資産の部合計	1,438,702,175	1,299,564,780	139,137,395
負債及び純資産の部合計				負債及び純資産の部合計	1,720,258,872	1,533,002,648	187,256,224

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 継続事業の前提に関する注記

- ・該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産

定額法又は旧定額法を採用している。

平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については旧定額法、

平成19年4月1日以後に取得した有形固定資産については定額法を採用している。

- ・無形固定資産

定額法を採用している。

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－職員の退職給付に備えるため、一般社団法人岡山県民間保育所協議会、一般社団法人埼玉県社会福祉事業共助会、社会福祉法人東京都社会福祉協議会、社会福祉法人岡山県社会福祉協議会が運営する各制度の事業主負担分掛金を、退職給付引当金として計上している。

- ・賞与引当金－常勤職員に対する賞与の支給に備えるため、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上している。

(3) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券・・・償却原価法（定額法）

なお、取得価額が少額であり重要性が乏しいものについては償却原価法を適用していない。

- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの・・・決算日の市場価格に基づく時価法

3. 重要な会計方針の変更

- ・該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

- ・退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度・一般社団法人岡山県民間保育所協議会の岡山県民間保育所職員共済制度・一般社団法人埼玉県社会福祉事業共助会の埼玉県社会福祉事業共助会退職共済制度・社会福祉法人東京都社会福祉協議会の福祉事業従事者共済制度・社会福祉法人岡山県社会福祉協議会の岡山県民間社会福祉従事者共済制度・株式会社ベタープレイスの福祉はぐくみ企業年金基金を採用している。

5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

- ・当法人の作成する計算書類は、以下のとおりとなっている。

(1) 法人全体の計算書類（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）

〃 内訳表（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）は、公益事業及び収益事業を実施していないため作成していない。

(2) 事業区分内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

(3) 拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 法人本部拠点区分

「法人本部」

イ 遍照こども園拠点区分

「遍照こども園」

ウ 遍照連島保育園拠点区分

「遍照連島保育園」

エ 遍照小規模保育園拠点区分

「遍照小規模保育園」

オ 東大沢保育園拠点区分

「東大沢保育園」

カ てらす西阿知拠点区分

「てらす西阿知」

キ 大森南保育園拠点区分

「大森南保育園」

ク 遍照連島小規模保育園拠点区分

「遍照連島小規模保育園」

ケ 遍照浦和美園保育園拠点区分

「遍照浦和美園保育園」

コ 遍照広尾保育園拠点区分

「遍照広尾保育園」

サ 遍照第二小規模保育園拠点区分

「遍照第二小規模保育園」

シ 遍照おいまつこどもひろば拠点区分

「遍照おいまつこどもひろば」

6. 基本財産の増減の内容及び金額

・基本財産の増減の内容及び金額は、以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地（基本）	33,392,000	0	0	33,392,000
建物（基本）	455,659,158	0	29,130,618	426,528,540
合 計	489,051,158	0	29,130,618	459,920,540

7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

・該当なし

8. 担保に供している資産

・担保に供されている資産は、以下のとおりである。

基本財産 土地	33,392,000円
基本財産 建物	391,467,317円
計	424,859,317円

・担保している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定含む）	53,108,000円
計	53,108,000円

9. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

・固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物（基本）	607,010,878	180,482,338	426,528,540
小 計	607,010,878	180,482,338	426,528,540
その他の固定資産			
建物	261,378,012	33,412,964	227,965,048
構築物	74,341,612	45,840,754	28,500,858
機械及び装置	30,208,405	10,006,902	20,201,503
車両及び運搬具	455,070	193,380	261,690
器具及び備品	85,192,679	57,974,472	27,218,207
小 計	451,575,778	147,428,472	304,147,306
合 計	1,058,586,656	327,910,810	730,675,846

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

・徴収不能引当金は計上していない。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	51,311,043		51,311,043
未収補助金	61,050,259		61,050,259
立替金	8,414,922		8,414,922
仮払金	3,341		3,341

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

・満期保有目的の債券（積立資産充当目的）の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
該当なし			

12. 関連当事者との取引の内容

・該当なし

13. 重要な偶発債務

・該当なし

14. 重要な後発事象

・該当なし

15. 合併又は事業の譲渡若しくは譲受け

・該当なし

16. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

・国庫補助金等特別積立金明細書の当期積立額合計と決算計上額の国庫補助金等特別積立金積立額(特別費用)の差額144,229円並びに当期取崩額合計と決算計上額の国庫補助金等特別積立金取崩額(サービス)の差額2,403円は、令和3年度遍照小規模保育園拠点区分において、チャイルドケアウェブの国庫補助金等特別積立金の計上もれが判明し、当決算において計上したことによるものです。